

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين

والمعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
(1 يناير 2013 حتى 31 مارس 2013)

المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة لمراقيي الحسابات المستقلين
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدقق)
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
21 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

مدققون ومستشارون

عمراء السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
 تلفون : 965 244 3900-9
 فاكس : 965 243 8451
 ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت
 البريد الإلكتروني : gt@gtkuwait.com

ديلويت وتوش
 الفهد والوزان وشركاه
 شارع أحمد الجابر، الشرق
 مجمع دار العوضي - الدور السادس والتابع
 ص.ب : 20174 الصفا 13062 أو
 ص.ب : 23049 الصفا 13091
 الكويت

+ 965 2240 8844 - 2243 8060
 فاكس : 965 2240 8855 - 2245 2080

www.deloitte.com

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين للمعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقللة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المرفق لشركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقللة) ("الشركة الأم") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في 31 مارس 2013 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتتفقات النقدية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً لأسس الاعداد المبينة في ايضاح رقم 2 هو من مسؤولية إدارة الشركة. وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير على تلك المعلومات المالية المرحلية المكتففة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبني رأي تدقيق.

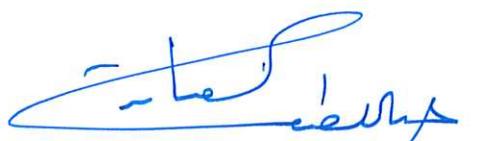
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأسس الاعداد المبينة في ايضاح رقم 2.

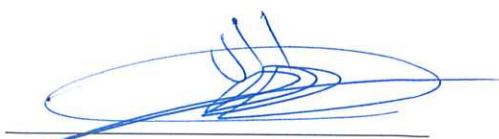
تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، كما أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لعام 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لاحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو على مركزها المالي.

نبين أيضاً، أنه من خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرافية، والتعليمات المتعلقة بها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013.



عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
 (مراقب مرخص رقم 94 فئة)
 جرانت ثورنتون - القطامي والعيبان وشركاه



طلال يوسف المزیني
 سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة A
 من الفهد والوزان وشركاه - ديلويت وتوش
 الكويت في 9 مايو 2013

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	الإيرادات
2012	2013		
518,345	113,082		أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
332,097	555,500		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
197,844	311,771		أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
728,957	119,920		إيرادات توزيعات أرباح
2,119,741	1,722,897		حصة في نتائج شركات زميلة
452,280	88,975		أتعاب إدارة ورسوم اكتتاب
2,859,777	1,191,802	3	إيراد فوائد وإيرادات أخرى
(24,651)	44,696		ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
<u>7,184,390</u>	<u>4,148,643</u>		المصاريف والأعباء الأخرى
1,084,806	1,223,921		مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
1,857,865	1,193,252		أعباء تمويل
1,739,014	179,936	8	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
<u>4,681,685</u>	<u>2,597,109</u>		
2,502,705	1,551,534		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
-	9,310		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
17,765	14,005		مخصص الزكاة
44,857	34,520		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>62,622</u>	<u>57,835</u>		
<u>2,440,083</u>	<u>1,493,699</u>		ربح الفترة
			المتاح لـ:
2,543,828	1,437,222		مالكي الشركة الأم
(103,745)	56,477		حقوق غير مسيطرة
<u>2,440,083</u>	<u>1,493,699</u>		ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
<u>6.95</u>	<u>3.92</u>	4	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتف المجمع.

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت

**بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
2,440,083	1,493,699
	ربح الفترة
(417,596)	116,986
(304,608)	516,439
(197,844)	(311,771)
1,739,014	179,936
(186,176)	(444,308)
632,790	57,282
<u>3,072,873</u>	<u>1,550,981</u>

إيرادات شاملة أخرى
فروق العملة الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
استثمارات متاحة للبيع:

- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
- المحول الى بيان الدخل المجمع من انخفاض القيمة
- المحول الى بيان الدخل المجمع من انخفاض القيمة
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة
- مجموع ايرادات الشاملة الاخرى خلال الفترة
- مجموع الابادات الشاملة خلال الفترة

3,395,443	1,300,679
(322,570)	250,302
<u>3,072,873</u>	<u>1,550,981</u>

مجموع الإيرادات الشاملة المتاحة ل:
مالكي الشركة الأم
حقوق غير مسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتف المجمعة.

**شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مقلة) وشركتها التابعة
الكويت**

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	31 مارس 2013 (غير مدققة)	ايضاح	
16,765,935	16,381,419	17,497,257	5	الموجودات
2,125,992	325,318	301,142	5	نقد وأرصدة لدى البنك
7,295,148	11,293,421	8,248,175	5	ودائع قصيرة الأجل
24,362,551	23,425,578	23,510,970	6	استثمارات مراقبة ووكالة
39,644,171	19,884,163	20,858,783	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
75,989,175	81,837,428	79,990,312	8	أرصدة مدينة وموجودات أخرى
47,203,712	44,894,829	46,246,716		استثمارات متاحة للبيع
14,170,549	16,745,156	16,765,256	9	استثمارات في شركات زميلة
2,875,207	4,428,634	4,461,563		استثمارات عقارية
230,432,440	219,215,946	217,880,174		ممتلكات وألات ومعدات
				مجموع الموجودات
985,524	-	-	5	المطلوبات وحقوق الملكية
7,353,698	4,244,350	6,149,826		المطلوبات
157,975,422	147,456,864	142,960,500	10	مستحق للبنك
292,990	299,917	319,570		أرصدة دائنة ومطلوبات أخرى
166,607,634	152,001,131	149,429,896		قروض من بنوك ومؤسسات مالية
				مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				مجموع المطلوبات
75,000,000	37,560,251	37,560,251	11	حقوق الملكية
5,896,598	3,410,573	3,410,573	11	حقوق الملكية المتاحة لمالكي الشركة الأم
(5,870,926)	(3,410,573)	(3,410,573)		رأس المال
-	469,420	469,420		علاوة إصدار أسهم
-	469,420	469,420		أسهم خزينة
71,321	-	-		احتياطي قانوني
5,982,171	8,961,240	8,707,711		احتياطي اختياري
(8,432,139)	(10,227,772)	(10,110,786)		ربح بيع أسهم خزينة
(34,992,914)	3,579,242	5,016,464		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
37,654,111	40,811,801	42,112,480		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
26,170,695	26,403,014	26,337,798		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
63,824,806	67,214,815	68,450,278		مجموع حقوق الملكية المتاحة لمالكي الشركة الأم
230,432,440	219,215,946	217,880,174		حقوق غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

عبدالغبي محمد صالح بهبهاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبداللطيف عبدالله العصفور
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف (غير مدئق)
للترة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(بعض المبالغ يبدوا بالعربي)

الموسم	حقوق غير مسيطرة	المجموع	
رأس المال	أسهم خارجية	أرباح مرحلة	المجموع
رأس المال	أسهم	سلواد إصدار	المجموع
3,410,573	37,560,251	3,410,573	3,410,573
469,420	469,420	469,420	469,420
(3,410,573)	-	-	40,811,801
3,579,242	3,579,242	(10,227,772)	26,403,014
8,961,240	8,961,240	-	67,214,815
-	-	-	(315,518)
-	-	-	(315,518)
-	-	-	(315,518)
-	-	-	1,493,699
-	-	-	56,477
-	-	-	1,437,222
-	-	-	1,437,222
-	-	-	116,986
-	-	-	(253,529)
-	-	-	1,300,679
-	-	-	250,302
-	-	-	1,550,981
-	-	-	68,450,278
469,420	469,420	(3,410,573)	26,337,798
42,112,480	5,016,464	37,560,251	42,112,480
3,410,573	3,410,573	3,410,573	3,410,573

إن الأقسامات المرتفقة على الممتلكات من 8 إلى 21 بشكل جزئياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتوبة المجمعة.

الرصيد كافى 31 مارس 2013
ال嗑الى الإرادات المتصلة بالفترة
ال嗑الى الإرادات المتصلة بالفترة
ربح / (خسارة) الفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع (غير مدقيق)
المثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(بملايين الدينار الكويتي)

المجموع		حقوق غير مسيطرة		المجموع		حقوق غير مسيطرة		المجموع		حقوق غير مسيطرة	
رأس المال	أصله	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال	أصله	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال	أصله	علاوة إصدار	أسهم خزينة
60,908,788	26,650,120	34,258,668	(37,536,742)	(8,014,543)	4,712,960	71,321	(5,870,926)	5,896,598	75,000,000		
(147,015)	(147,015)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(9,840)	(9,840)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(156,855)	(156,855)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,440,083	(103,745)	2,543,828	2,543,828	-	-	-	-	-	-	-	-
632,790	(218,825)	851,615	-	(417,596)	1,269,211	-	-	-	-	-	-
3,072,873	(322,570)	3,395,443	2,543,828	(417,596)	1,269,211	-	-	-	-	-	-
63,824,806	26,170,695	37,054,111	(34,992,914)	(8,432,139)	5,982,171	71,321	(5,870,926)	5,896,598	75,000,000		

إن الإشارات المرفقة على المستندات من 8 إلى 21 تشيك جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتوبة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	أنشطة العمليات
2,502,705	1,551,534	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(197,844)	(311,771)	تسويات :
(728,957)	(119,920)	أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
(2,119,741)	(1,722,897)	إيرادات توزيعات أرباح
(41,758)	(16,886)	حصة في نتائج شركات زميلة
(274,467)	(70,921)	إيرادات فوائد وإيرادات استثمارات وكالة ومرابحة
31,636	46,342	رد أثر خصم الأرصدة المدينة
10,439	19,653	استهلاكات
1,857,865	1,193,252	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,739,014	179,936	أعباء تمويل
2,778,892	748,322	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
1,047,997	(85,392)	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
(2,609,897)	(853,767)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,919,738)	1,958,792	أرصدة مدينة ومتطلبات أخرى
(702,746)	1,767,955	
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة العمليات		
-		أنشطة الاستثمار
-	5,000,000	تغيرات في ودائع ممحورة
(414,066)	3,045,246	النقص / (الزيادة) في استثمارات وكالة
2,901,357	2,498,434	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(134,878)	شراء استثمارات متاحة للبيع
(1,431,551)	(20,100)	تحسينات / شراء استثمارات عقارية
-	(79,271)	صافي شراء معدات
138,864	119,920	توزيعات أرباح مستلمة
41,758	16,886	إيراد فوائد
1,236,362	10,446,237	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
-		أنشطة التمويل
(1,968,765)	(4,496,364)	سداد قروض قصيرة الأجل (بالصافي)
-	(6,000)	توزيعات أرباح مدفوعة
(9,840)	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحقوق غير المسيطرة من قبل الشركات التابعة
(2,871,141)	(114,936)	دفعه لمساهمي شركة تابعة متعلقة بتحفيض رأس المال
(147,015)	(315,518)	استرداد وحدات من قبل الحقوق غير المسيطرة لشركة تابعة
(1,786,628)	(1,189,712)	أعباء تمويل مدفوعة
(6,783,389)	(6,122,530)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(6,249,773)	6,091,662	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
24,041,176	11,291,804	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
17,791,403	17,383,466	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 5)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك (مقلة) ("الشركة الأم") في الكويت في 1 فبراير 1997، وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في مايو 2006. إن الشركة الأم وشركاتها التابعة يتشار إليها معاً بـ "المجموعة". الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي ومنذ 13 سبتمبر 2011، مسجلة لدى هيئة أسواق المال كشركة استثمارية وهي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (ش.م.ك) "الشركة الأم للمجموعة" وأغراضها الرئيسية هي كالتالي:

- الاستثمار في القطاعات الاقتصادية المتعددة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات.
- القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية بأنواعها لحساب الغير.
- الوساطة في عمليات الاقتراض مقابل عمولة.

وأيضاً يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع الهيئات والمؤسسات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تتعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات والمؤسسات والشركات أو تشارك في ملكيتها.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو دور السرداد بالكامل، مجمع شركة نور للاستثمار، بناية 2، قطعه 13، القبلة، الكويت (ص.ب 3311 الصفا، الرمز البريدي 13034، دولة الكويت).

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجموعة في 9 مايو 2013.

تم اعتماد البيانات المالية السنوية المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 27 مارس 2013 ومن ثم من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقد في 14 مايو 2013.

تم إصدار قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") بتاريخ 26 نوفمبر 2012 وقد تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم تعديل قانون الشركات لاحقاً في 27 مارس 2013 وفقاً للمرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادة رقم 2 و 3 من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي يجب إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة بتاريخ 26 سبتمبر 2013 ستقوم بتحديد الأسس والقواعد التي يجب أن يتم تطبيقها من قبل الشركة لتوفيق أوضاعها طبقاً لقانون وتعديلاته اللاحقة له.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجموعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجموعة متتفقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من 1 يناير 2013 وهي واجبة التطبيق من قبل المجموعة.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة في دولة الكويت للمؤسسات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية، باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 حول المخصص المجمع والتي تحل محلها تعليمات بنك الكويت المركزي حول تكوين حد أدنى للمخصص العام، كما هو موضح بالسياسات المحاسبية المتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات المالية.

لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي الإداره، فقد تم إدراج جميع التعديلات (المكونة من مستحقات عاديه متكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبّر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

السياسات المحاسبية الهامة

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

إن المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2013 ليس لها أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - الإفصاحات - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7

تحتاج هذه التعديلات أن تتصفح المنشأة عن معلومات حول حقوق المقاصلة والترتيبيات المرتبطة بها (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). إن الإفصاحات سوف توفر للمستخدمين معلومات مفيدة حول تقييم أثر ترتيبات التنازل على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المدرجة والتي تم تسويتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية: العرض. إن الإفصاحات يتم تطبيقها أيضاً على الأدوات المالية المدرجة التي تخضع لترتيبات تقاض رئيسية ملزمة أو اتفاقيات مماثلة، بغض النظر عما إذا تم تسويتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 32 أم لا. إن تطبيق هذا المعيار ليس له أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وسيتم عمل الإفصاحات المتعلقة بذلك على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10: البيانات المالية المجمعة معيار المحاسبة الدولي رقم 27 البيانات المالية المنفصلة إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يحل محل التجميع في معيار المحاسبة الدولي رقم 27 البيانات المالية المجمعة والمنفصلة وفقاً للتفسير رقم 12 للجنة تفسيرات المعايير: "التجميع – المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وذلك بتقديم نموذج تجميع فردي لكافحة المنشآت على أساس السيطرة بغض النظر عن طبيعة الشركة المستثمر بها (أي فيما إذا كانت الشركة تم السيطرة عليها من خلال حقوق تصويت المستثمرين أو من خلال ترتيبات تعاقدية أخرى كما هو متعدد عليه في المؤسسات ذات الأغراض الخاصة). وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، فإن السيطرة تعتمد على فيما إذا كان لدى المستثمر 1) سيطرة على الشركة المستثمر بها؛ 2) تعرض أو حقوق عوائد متعددة من مشاركتها مع الشركة المستثمر بها؛ و 3) القراءة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر بها في التأثير على مبلغ العوائد. إن تطبيق هذا المعيار ليس له أثر مادي على المركز المالي للمجموعة أو أدانها المالي.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 12 كافة الإفصاحات الموجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 27 التي تتعلق بالبيانات المالية المجمعة وكذلك كافة الإفصاحات المتضمنة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 31 ومعيار المحاسبة الدولي 28. تتعلق هذه الإفصاحات بحصص المنشآت في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمنشآت الهيكلية. ويوجد هناك أيضاً عدد من الإفصاحات الجديدة المطلوبة. إن الغرض من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو طلب معلومات قدتمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأية قيود على الموجودات والمطلوبات المجمعة والتعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركة مع منشآت منظمة غير مجمعة ومشاركة أصحاب الحقوق غير المسسيطرة في أنشطة الشركات المجمعة. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي إفصاحات إضافية على المعلومات المالية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 توقيت ضرورة استخدام الشركة لقيمة العادلة، ولكن يقدم المعيار إرشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عندما يكون من الضروري تحديد القيمة العادلة أو عندما يسمح بتطبيقها. ويوجد هناك أيضاً عدد من الإفصاحات الجديدة المطلوبة. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي إفصاحات إضافية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بينما سيتم عمل الإفصاحات اللازمة في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) إفصاحات محددة لقيم العادلة ، بعض منها يحل محل متطلبات إفصاح حالية في معايير أخرى ، تتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية: الإفصاحات . بعض هذه الإفصاحات متطلبة بشكل خاص للأدوات المالية من قبل معيار المحاسبة الدولي رقم 34.16 (ر)، وبالتالي تؤثر على فترة البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. قامت المجموعة بتطبيق هذه المتطلبات للمرة الأولى وتقديم هذه الإفصاحات في الإيصال 14 احكام التحول في معيار المحاسبة الدولي رقم 34 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 لا تتطلب معلومات مقارنة لفترات قبل التطبيق المبدئي للمعيار الدولي رقم 13. بناء على ذلك، لا تقوم المجموعة بتقديم معلومات المقارنة .

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

معايير المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 طريقة تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "يعاد إدراجهما") إلى أرباح أو خسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، عند الاستبعاد أو التسوية) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. إن تطبيق هذا المعيار أدى إلى تغيرات في عرض بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى. كما أن هذه التعديلات تحتفظ بالتعديلات التي تم عملها على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 في سنة 2007 والتي تتطلب أن يتم عرض الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى معاً بما كيابن واحد "بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة" أو منفصلين كـ"بيان الأرباح أو الخسائر" و "بيان الإيرادات الشاملة".

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولكنها غير سارية المفعول.

.3 فوائد وإيرادات أخرى

**الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس (غير مدققة)**

2012	2013
------	------

27,507	8,977	إيرادات فوائد (من حسابات تحت الطلب المدرجة ضمن الأرصدة البنكية والودائع التصيرية الأجل)
14,251	7,909	إيراد من استثمارات مراقبة وكالة
(269,909)	191,331	صافي إيرادات / (خسائر) من أعمال فندقة متعلقة بشركة تابعة أجنبية
274,467	70,921	رد أثر خصم أرصدة مدينة (ايضاح 7)
148,765	115,492	ربح تمويل عقود آجلة للعملاء وأدوات دين إسلامية
-	212,607	إيرادات من خدمات نظم معلومات لشركة تابعة (صافي)
121,230	271,374	إيرادات تأجير
2,500,000	-	رد مخصص انخفاض في قيمة أرصدة مدينة
43,466	313,191	إيرادات أخرى
2,859,777	1,191,802	

.4 ربحية السهم الأساسية والمختلفة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمختلفة بتقسيم صافي ربح الفترة المتاح لمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

**الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس (غير مدققة)**

2012	2013
------	------

2,543,828	1,437,222	ربح الفترة المتاح لمالكي الشركة الأم (بالدينار الكويتي)
375,602,510	375,602,510	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
(9,416,985)	(9,416,985)	ناقص: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة (أسهم)
366,185,525	366,185,525	ربحية السهم الأساسية والمختلفة (فلس)
6.95	3.92	

تم تعديل المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة السابقة لاطفاء الخسائر المتعلقة بتخفيض رأس المال (ايضاح .11)

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. النقد والنقد المعادل واستثمارات مراقبة ووكلاء

النقد والنقد المعادل

إن النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية هو كما يلي:

31 مارس 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	31 مارس 2013 (غير مدققة)	
16,765,935	16,381,419	17,497,257	نقد وأرصدة لدى البنوك
2,125,992	325,318	301,142	ودائع قصيرة الأجل
(985,524)	-	-	مستحق للبنوك
17,906,403	16,706,737	17,798,399	ناقص: أرصدة محتجزة
(115,000)	(5,414,933)	(414,933)	النقد والنقد المعادل كما في بيان التدفقات النقدية
17,791,403	11,291,804	17,383,466	

استثمارات مراقبة ووكلاء

31 مارس 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	31 مارس 2013 (غير مدققة)	
14,968,250	14,968,250	14,968,250	مستحق من شركة استثمارية إسلامية محلية / مستحق من أطراف ذات صلة
(14,968,250)	(14,968,250)	(14,968,250)	ناقص: مخصص الانخفاض في القيمة
-	-	-	مودعة لدى بنوك إسلامية محلية
7,295,148	11,293,421	8,248,175	
7,295,148	11,293,421	8,248,175	

لم يتم إدراج أرباح على استثمارات وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2012 و 31 مارس 2012: لا شيء).

تمثل استثمارات وكالة ايداع مبلغ 14,968,250 دينار كويتي (31 ديسمبر و 31 مارس 2012: 14,968,250 دينار كويتي) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. إن مبلغ 5,000,000 دينار كويتي من الاستثمارات أعلاه متعلق بشركة تابعة تم شراؤها خلال سنة 2010. وتم عمل مخصص لكامل المبلغ وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي بخصوص مخصصات الائتمان.

قامت المجموعة خلال السنوات السابقة بمخالفة المادة 148 و 151 من قانون الشركات التجارية لسنة 1960 حيث قامت بتحمل كافة التبعات المالية والقانونية وذلك بتحمل تحصيل استثمارات وكالة بمبلغ 9,968,250 دينار كويتي تم ايداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة أعلاه من قبل المجموعة بصفة الأمانة كاستثمار وكالة على الرغم من وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل المجموعة لأي تبعات مالية أو قانونية. وعليه قامت المجموعة باتخاذ الإجراءات اللازمة لاسترداد مبلغ 9,968,250 دينار كويتي متضمناً الأرباح.

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 مارس 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	31 مارس 2013 (غير مدققة)	
18,378,248	17,887,014	18,194,304	محتفظ بها للمتأخرة:
3,169,401	2,814,611	2,551,786	أسهم مسعره
<u>2,814,902</u>	<u>2,723,953</u>	<u>2,764,880</u>	أدوات دين اسلامية مسورة
<u>24,362,551</u>	<u>23,425,578</u>	<u>23,510,970</u>	محددة عند التحقق المبدئي:
			صناديق محلية

إن أسهم مسورة بقيمة عادلة تبلغ 187,505 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 12,023,799 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 13,908,615 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض بنكية (ايضاح 10).

7. أرصدة مدينة موجودات أخرى

31 مارس 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	31 مارس 2013 (غير مدققة)	
10,981,721	51,460	63,071	موجودات مالية:
537,747	1,392,809	1,507,916	مستحق من الشركة الأم الرئيسية للمجموعة (بعد الخصم والمخصص)
4,812,463	3,228,191	4,706,557	مستحق من أطراف ذات صله أخرى
7,889,476	8,174,920	6,402,575	مستحق من عملاء عقود آجلة
-	1,150,000	1,150,000	مستحق من بيع استثمارات عقارية أجنبية (بالصافي)
9,049,684	2,090,528	2,237,991	مستحق من بيع استثمارات عقارية محلية
1,614,085	1,240,977	1,283,988	مستحق من شركات وساطة مالية
1,863,314	500,000	500,000	إيرادات مستحقة
401,793	1,408,757	1,943,033	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
<u>37,150,283</u>	<u>19,237,642</u>	<u>19,795,131</u>	موجودات مالية أخرى
			موجودات غير مالية:
800,000	-	-	مدفوعات مقدما لشراء عقارات
1,693,888	646,521	1,063,652	موجودات أخرى
2,493,888	646,521	1,063,652	
<u>39,644,171</u>	<u>19,884,163</u>	<u>20,858,783</u>	

يظهر المستحق من الشركة الأم الرئيسية للمجموعة بالصافي بعد خصم مبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2012: لا شيء و 31 مارس 2012: 737,710 دينار كويتي). يتم إدراج رد أثر الخصم بمبلغ لا شيء للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 (31 ديسمبر 2012: 942,135 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 204,425 دينار كويتي) كإيرادات أخرى (ايضاح 3).

تم خصم الرصيد المستحق من بيع استثمارات عقارية أجنبية استناداً إلى معدل فائدة فعلية نسبته 5.5% سنوياً تنفيذاً لشروط الدفع المؤجل. إن رد أثر خصم على أرصدة مدينة بمبلغ 70,921 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 (31 ديسمبر 2012: 282,458 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 70,042 دينار كويتي) تم إدراجها في الإيرادات الأخرى (ايضاح 3).

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.8 استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	31 مارس 2013 (غير مدققة)	
58,014,146	48,947,092	47,011,045	أسهم مسورة
10,315,259	25,127,946	25,145,759	أسهم غير مسورة
7,659,770	7,762,390	7,833,508	صناديق (أجنبية)
<u>75,989,175</u>	<u>81,837,428</u>	<u>79,990,312</u>	

أ- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع عدداً من الاستثمارات في أسهم غير مسورة وصناديق أجنبية لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به ونتيجة لذلك فإن استثمارات بقيمة دفترية تبلغ 6,111,350 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 6,031,473 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 3,885,420 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة. إن إدارة المجموعة ليست على علم بأية ظروف قد تشير إلى انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات.

ب- هناك أسهم مسورة بقيمة عادلة 30,812,014 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 30,804,358 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 12,292,702 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض بنكية (انظر ايضاح 10).

ج - خلال الفترة، اعترفت المجموعة بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 130,087 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 4,152,989 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 1,739,014 دينار كويتي) مقابل بعض الاستثمارات في أسهم محلية مسورة، حيث انخفضت قيمتها السوقية كما في تاريخ التقرير بشكل جوهري عن تكلفتها، كما قامت المجموعة بتسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 49,849 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 973,927 دينار كويتي و 31 مارس 2012: لا شيء) مقابل بعض الاستثمارات في أسهم غير مسورة بناءً على تقديرات من قبل الإدارة ضمن المعلومات المتوفرة لديهم كما في تاريخ التقرير.

.9 استثمارات عقارية

إن الاستثمارات العقارية تتكون من أرض ومباني كما يلي:

31 مارس 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	31 مارس 2013 (غير مدققة)	
13,816,650	16,430,000	16,445,750	الكويت
353,899	315,156	319,506	الأردن
<u>14,170,549</u>	<u>16,745,156</u>	<u>16,765,256</u>	

إن استثمارات عقارية بمبلغ 8,200,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 8,200,000 دينار كويتي و 31 مارس 2012: لا شيء) مرهونة مقابل قروض بنكية (ايضاح 10).

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدقة)

31 مارس 2013

(غير مدقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر خير ذلك)

إن المبلغ المستحق من عملية بيع استثمار عقاري الواقع في المملكة العربية السعودية والبالغ 12,404,655 دينار كويتي يستحق السداد على دفعات. من ضمن المبلغ المستحق، تم تسديد مبلغ 5,901,425 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 4,099,718 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 4,099,718 دينار كويتي) نقداً واتفقت المجموعة مع المشتري على تسوية جزء من المبلغ المتبقى عن طريق تحويل عقار (فندق في المملكة العربية السعودية) تم تقدير قيمته بمبلغ 2,330,571 دينار كويتي. ثم إدراج المبلغ المستحق المتبقى من بيع الاستثمار العقاري ضمن الأرصدة المدينة والموجودات الأخرى (ايضاح 7) وسيتم تسويته في نوفمبر 2013.

جاري تنفيذ الإجراءات القانونية المتعلقة بتحويل الاستثمار العقاري إلى المجموعة.

10. قروض من بنوك ومؤسسات مالية

دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	معدل الفائدة الفعلي / المصلحة	
31 مارس 2012 (غير مدقة)	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	31 مارس 2013 (غير مدقة)	الضمان	معدل التكاليف %
36,574,000	-	-	بدون ضمانات	قصيرة الأجل
3,540,000	-	-	مضمون	قرهوض داننة - دينار كويتي -
44,000,000	-	-	بدون ضمانات	داننو وكالة - دينار كويتي -
366,422	96,364	-	مضمون	قرهوض داننة - دينار أردني -
<u>84,480,422</u>	<u>96,364</u>	<u>-</u>		
73,495,000	103,360,500	103,360,500	مضمون	طويلة الأجل
-	44,000,000	39,600,000	مضمون	قرهوض داننة - دينار كويتي 3.25
<u>73,495,000</u>	<u>147,360,500</u>	<u>142,960,500</u>		داننو وكالة - دينار كويتي 3.25
<u>157,975,422</u>	<u>147,456,864</u>	<u>142,960,500</u>		

تستحق القروض أعلاه كما يلى:

دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
31 مارس 2012 (غير مدقة)	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	31 مارس 2013 (غير مدقة)	
84,480,422	96,364	-	قرهوض قصيرة الأجل تستحق خلال السنة
7,349,500	19,175,500	14,775,500	قرهوض طولية الأجل
66,145,500	128,185,000	128,185,000	جزء متداول يستحق خلال السنة
<u>157,975,422</u>	<u>147,456,864</u>	<u>142,960,500</u>	مستحق بعد سنة

أـ إن القروض قصيرة الأجل البالغة لاشيء (31 ديسمبر 2012: لاشيء و 31 مارس 2012: 3,540,000 دينار كويتي) مرهونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (انظر ايضاح 6) واستثمارات متاحة للبيع (انظر ايضاح 8).

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بـ. إن القروض طويلة الأجل البالغة 142,960,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 147,360,500 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 73,495,000 دينار كويتي) مرهونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (انظر إيضاح 6) واستثمارات متاحة للبيع (انظر إيضاح 8) واستثمارات عقارية (انظر إيضاح 9).

جـ. قامت المجموعة خلال سنة 2011 و2012 بإعادة هيكلة ترتيباتها التمويلية مع بنوك محلية. وتبعاً لذلك، تم تحويل القرض البالغ 142,960,500 دينار كويتي (بالصافي بعد تسديد مبلغ 15,589,800 دينار كويتي) إلى تسهيلات مضمونة طويلة الأجل. وحسب اتفاقية إعادة هيكلة القروض ينبغي أن تكون هذه القروض مضمونة 100%. وهي مضمونة جزئياً كما في 31 مارس 2013 (إيضاح 6 ، 8 ، 9) وإن عملية تحديد وضمان لأرصدة المحافظ والاستثمارية المطلوبة قيد التنفيذ.

11. رأس المال

أـ. يتكون رأس مال الشركة **الأم** المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً كما في 31 مارس 2013 من 375,602,510 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2012: 375,602,510 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 31 مارس 2012: 750,000,000 فلس للسهم الواحد).

بـ. قام المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في 25 يونيو 2012 بالموافقة على اطفاء الخسائر المتراكمة للشركة بمبلغ 37,536,742 د.ك كما في 31 ديسمبر 2011 مقابل رأس المال بمبلغ (37,439,749 د.ك) وعلاوة إصدار أسهم بمبلغ 2,486,025 د.ك) وأسهم خزينة بمبلغ 2,460,353 د.ك) واحتياطي ارباح بيع أسهم خزينة بمبلغ (71,321 د.ك). قامت وزارة التجارة والصناعة بإصدار شهادة تخفيض رأس المال في 16 سبتمبر 2012.

12. تحليل القطاعات

إن المجموعة منظمة في قطاعات تعمل في أنشطة أعمال ينتج عنها الحصول على إيرادات أو تکبد مصروفات والتي يتم متابعة نتائج أعمالها بصورة دورية من قبل صانع القرار التشغيلي للمجموعة وذلك لاتخاذ قرارات حول توزيع المصادر على وتقدير الأداء. لأغراض رفع [تقارير القطاعات](#) قامت الإدارة بتقسيم المنتجات والخدمات إلى قطاعات التشغيل التالية:

استثمارات محلية وخليجية: وتشمل من أنشطة الاستثمار في دولة الكويت ودول مجلس

التعاون الخليجي

استثمارات دولية: وتشمل من أنشطة الاستثمار الدولية خارج دولة الكويت ودول مجلس

التعاون الخليجي

تضمن نتائج القطاعات الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بقطاع الأعمال وتوزيع تكلفة الأموال استناداً إلى المتوسط المرجح لرصيد موجودات القطاعات اليومي. إن صافي إيرادات التشغيل تتضمن إيرادات التشغيل المتعلقة مباشرة بالقطاع. تضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بقطاع الأعمال حيث لا يوجد لدى المجموعة أية مصاريف ما بين القطاعات. إن موجودات القطاع تتضمن على تلك الموجودات التشغيلية المتعلقة مباشرة بالقطاع.

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي معلومات القطاع للفترات المنتهية في 31 مارس 2013 و 31 مارس 2012:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)

المجموع	دولي	محلي ودول مجلس التعاون	
4,148,643	1,900,832	2,247,811	الإيرادات
1,722,897	1,634,676	88,221	حصة في نتائج شركات زميلة
(179,936)	-	(179,936)	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
1,493,699	1,728,896	(235,197)	ربح الفترة
217,880,174	64,566,066	153,314,108	مجموع الموجودات
149,429,896	872,133	148,557,763	مجموع المطلوبات
68,450,278	63,693,933	4,756,345	صافي الموجودات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدققة)

المجموع	دولي	محلي ودول مجلس التعاون	
7,184,390	2,561,633	4,622,757	الإيرادات
2,119,741	1,716,290	403,451	حصة في نتائج شركات زميلة
(1,739,014)	-	(1,739,014)	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
2,440,083	655,436	1,784,647	ربح الفترة
230,432,440	65,030,871	165,401,569	مجموع الموجودات
166,607,634	1,280,913	165,326,721	مجموع المطلوبات
63,824,806	63,749,958	74,848	صافي الموجودات

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركة الأم والشركات子 الزميلة والمدراء والإدارة العليا للمجموعة والأطراف الأخرى ذات الصلة مثل الشركات التابعة للشركة الأم للمجموعة والمساهمين الرئيسيين والشركات التي يملكونها المدراء والإداريين في المجموعة أو لهم فيها نفوذ أو سيطرة مشتركة. يتم اعتماد سياسات التسجيل وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدقة)

31 مارس 2013

(غير مدقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة:

31 مارس 2012 (غير مدقة)	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	31 مارس 2013 (غير مدقة)
-------------------------------	-----------------------------	-------------------------------

بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع
المستحق من أطراف ذات صلة والشركة الأم الرئيسية
- مستحق من الشركة الأم الرئيسية (ايضاح 7)
(صافي)

10,981,721	51,460	63,071	بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع المستحق من أطراف ذات صلة والشركة الأم الرئيسية - مستحق من الشركة الأم الرئيسية (ايضاح 7) (صافي) - مستحق من شركات زميلة - مستحق من طرف ذو صلة - اتعاب إدارة مستحقة مستحق إلى أطراف ذات صلة شراء استثمار متاح للبيع من طرف ذو صلة
-	1,150,000	1,150,000	
537,747	242,809	257,916	
964,916	573,613	580,716	
128,603	320,803	1,574,230	
-	13,800,000	-	

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2012 (غير مدقة)	2013 (غير مدقة)
--------------------	--------------------

بيان الدخل المرحلي المكتفف المجمع
رسوم إدارة واكتتاب

13,596	10,354	بيان الدخل المرحلي المكتفف المجمع رسوم إدارة واكتتاب - إيرادات من الشركة الأم الرئيسية - إيرادات من أطراف ذات صلة أخرى رد أثر خصم أرصدة مدينة رد مخصص الانخفاض في قيمة أرصدة مدينة
93,007	19,487	
204,425	-	
2,500,000	-	

مكافأة الإدارة العليا

مزایا قصيرة الأجل للموظفين
مكافآت نهاية الخدمة

47,100	47,100
5,984	5,918
53,084	53,018

14. أدوات مالية

14.1 فئات الموجودات والمطلوبات المالية

يمكن تصنيف القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع على النحو التالي:

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	31 مارس 2013 (غير مدققة)	
16,765,935	16,381,419	17,497,257	قرصون ومديونون:
2,125,992	325,318	301,142	النقد وأرصدة لدى البنوك (ايضاح 5)
7,295,148	11,293,421	8,248,175	ودائع قصيرة الأجل (ايضاح 5)
37,150,283	19,237,642	19,795,131	استثمارات وكالة ومرابحة (ايضاح 5)
			أرصدة مدينة وموارد أخرى (انظر ايضاح 7)
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (انظر ايضاح 6)
21,547,649	20,701,625	20,746,090	أوراق مالية للمتاجرة
2,814,902	2,723,953	2,764,880	استثمارات محددة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
75,989,175	81,837,428	79,990,312	استثمارات متاحة للبيع (انظر ايضاح 8)
163,689,084	152,500,806	149,342,987	
			مطلوبات مالية أخرى:
985,524	-	-	مستحق للبنوك (انظر ايضاح 5)
7,171,154	4,061,806	5,967,282	أرصدة دائنة ومطلوبات أخرى
157,975,422	147,456,864	142,960,500	قرصون من بنوك ومؤسسات مالية (انظر ايضاح 10)
292,990	299,917	319,570	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
166,425,090	151,818,587	149,247,352	

تنتمي القيمة العادلة في المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسددها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أساس متكافئة. حسب رأي إدارة المجموعة فإنه باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة وذلك للأسباب الموضحة في ايضاح 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة فإن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

14.2 تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

يبين الجدول التالي الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع وفقاً لتسلسل القيمة العادلة.

يصنف هذا التسلسل الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. يتضمن تسلسل القيمة العادلة المستويات التالية:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات والمطلوبات المتتطابقة.

المستوى 2: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كافة المدخلات الهمامة تنسد إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى 3: طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية بناء على أقل مستوى للمدخلات الهمامة في قياس القيمة العادلة.

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع مصنفة في تسلسل القيمة العادلة كالتالي:

31 مارس 2013

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
				الموجودات المالية بالقيمة العادلة
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
20,746,090	-	-	20,746,090	- أسهم مسيرة
2,764,880	-	2,764,880	-	- صناديق محلية
				استثمارات متاحة للبيع
47,011,050	-	-	47,011,050	- أسهم مسيرة
24,382,307	24,382,307	-	-	- أسهم غير مسيرة
2,485,605	-	2,485,605	-	- صناديق أجنبية
97,389,932	24,382,307	5,250,485	67,757,140	مجموع الموجودات

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير أساليب وطرق التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة مقارنةً بالفترة السابقة.

أ- أسهم مسيرة

يتم تداول كافة الأوراق المالية المدرجة بشكل عام في أسواق الأوراق المالية. يتم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى أسعار الشراء / الإقفال كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع.

ب- الصناديق الأجنبية

تتكون الاستثمارات في الصناديق الأجنبية بشكل أساسي من أسهم أجنبية مسيرة وغير مسيرة، إن المعلومات عن هذه الاستثمارات محدودة بالتقارير المالية الدورية المقدمة من قبل مدراء الاستثمار. إن هذه الاستثمارات مدرجة بقيمة صافي الموجودات المقدمة من مدراء الاستثمار. نظراً لطبيعة هذه الاستثمارات فإن قيمة صافي الموجودات المقدمة من مدراء الاستثمار تمثل أفضل تقدير للقيم العادلة المتاحة لهذه الاستثمارات.

ج- أسهم غير مسيرة

تتضمن البيانات المالية المجمعة ملكية أوراق مالية غير مدرجة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تقيير القيمة العادلة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة والذي يتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بأسعار أو معدلات سوقية مقارنة وطرق تقييم أخرى.

15. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي التزامات رأسمالية بمبلغ 3,481,915 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 3,593,456 دينار كويتي - 31 مارس 2012: 2,738,619 دينار كويتي) مقابل استثمارات متاحة للبيع.

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 1 ديسمبر 2011، قامت أحد الشركات التابعة للشركة الأم للمجموعة "شركة نور الكويتية الأردنية للاستثمار المالي المحدودة" ("البائع") ببيع كافة ملكيتها في رأس مال إحدى شركاتها التابعة بالأردن (شركة نور الأردنية الكويتية للنقل) إلى تسعه من المشترين الأفراد ("المشترين"). لاحقاً لنقل الملكية والسيطرة للمشترين، احتجق المشترين في الالتزام ببنود وشروط عقد البيع كما قاموا برفع دعاوى قضائية ضد البائع. كما قام البائع برفع دعاوى قضائية ضد هؤلاء المشترين. قامت الشركة الأم للمجموعة أيضاً بتقديم كفالة تضامنية للشركة التابعة المستبعدة مقابل قرض منوح للأخيرة بمبلغ 718,000 دينار أردني (280,000 دينار كويتي) من أحد البنوك الأردنية كما في تاريخ البيع. تم إبلاغ الشركة الأم للمجموعة أنه لم يتم خدمة الدين من قبل المشتري، كما ترى الشركة الأم للمجموعة أنها لن تحمل أية خسائر نتيجة لذلك.

16. موجودات بصفة الأمانة

تدير الشركة الأم صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نيابة عن الشركة الأم الأساسية للمجموعة وأطراف ذات صله أخرى وأطراف خارجية، وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ببيان المركز المالي المجمع للشركة الأم. بلغ إجمالي الموجودات المداربة بصفة الأمانة 98,667,429 دينار كويتي في 31 مارس 2013 (31 ديسمبر 2012: 106,540,305 دينار كويتي، 31 مارس 2012: 154,728,095 دينار كويتي) وهي تتضمن موجودات مداره نيابة عن الشركة الأم الأساسية للمجموعة وأطراف أخرى ذات صله بمبلغ 73,833,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 83,096,778 دينار كويتي، 31 مارس 2012: 123,067,665 دينار كويتي).

17. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع العرض الحالي للمعلومات المالية وليس لذلك أثر على نتائج الفترة السابقة أو مجموع الموجرات حقوق الملكية.